SNERS

14 RUE TERRASSE BELLINI

92806 PUTEAUX CEDEX

APE : 9411Z- **SIRET : 32890893400016**

Documents comptables au 31 décembre 2012

SOMMAIRE

Attestation de l'Expert Comptable **1**

1. COMPTES ANNUELS **3**

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de fonctionnement 6

2. ANNEXE **7**

Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 10

3. DETAIL DE COMPTES **17**

bilan détaillé 18

Compte de fonctionnement détaillé 20

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SNERS relatifs à l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les comptes annuels ci–joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	164 831
Produits d'exploitation	113 132
Résultat net comptable (Excédent)	**14 108**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MELUN
Le 08/02/2013

Mr GUILMONT
Expert–Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	5 071	3 713	1 357	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	2 319		2 319	2 319
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***7 390***	***3 713***	***3 676***	***2 319***
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
Débiteurs divers	21 733		21 733	39 888
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AU				
Placements	63 920		63 920	63 920
DISPONIBILITES				
Banques, établissements financiers & assimilés	73 884		73 884	39 312
Charges constatés d'avance	1 618		1 618	1 904
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***161 155***		***161 155***	***145 025***
TOTAL GENERAL	**168 545**	**3 713**	**164 831**	**147 344**

Bilan passif

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIONTIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
RESERVES		
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		
Report à nouveau	132 012	120 306
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 108	11 706
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	***146 119***	***132 012***
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	***146 119***	***132 012***
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB DE CREDIT		
AUTRE DETTES		
Dettes fiscales et sociales	14 915	14 178
Autres dettes	3 797	1 154
TOTAL AUTRES DETTES	***18 712***	***15 332***
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES&ASSIMILES	***18 712***	***15 332***
TOTAL GENERAL	**164 831**	**147 344**
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	18 712	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations rendues aux élèves	101 375	106 131	-4 756	-4,48
Subventions de fonctionnement	11 753	7 831	3 922	50,08
Reprises et Transferts de charge		4 389	-4 389	-100,00
Autres produits de gestion courante	4		4	
Produits d'exploitation	113 132	118 351	-5 219	-4,41
Autres achats non stockés et charges externes	33 463	34 181	-718	-2,10
Impôts et taxes	308	344	-36	-10,48
Salaires et Traitements	48 522	46 640	1 882	4,04
Charges sociales	19 875	19 115	760	3,98
Amortissements et provisions	405	82	323	395,52
Autres charges	3	4 392	-4 389	-99,94
Charges d'exploitation	102 576	104 754	-2 179	-2,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 556	13 597	-3 041	-22,36
Résultat financier				
RESULTAT COURANT D'EXPLOITAT	10 556	13 597	-3 041	-22,36
Produits exceptionnels	3 802	735	3 067	416,95
Charges exceptionnelles	250	2 626	-2 376	-90,48
Résultat exceptionnel	3 552	-1 891	5 443	-287,88
EXCEDENT OU DEFICIT	**14 108**	**11 706**	**2 402**	**20,52**

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SNERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 164 831 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 14 108 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/02/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 309			5 071
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 309			5 071
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 319			2 319
Immobilisations financières	2 319			2 319
ACTIF IMMOBILISE	**5 628**			**7 390**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 309			3 713
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 309			3 713
ACTIF IMMOBILISE	**3 309**			**3 713**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 670 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 319		2 319
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres créances	21 733	21 733	
Charges constatées d'avance	1 618	1 618	
Total	**25 670**	**23 351**	**2 319**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Cotisations adhérents à recevoir	21 733
Total	**21 733**

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 712 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	14 915	14 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 797	3 797		
Produits constatés d'avance				
Total	**18 712**	**18 712**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	4 028
Charges sociales s/congés à payer	1 756
Divers – charges à payer	3 797
Total	**9 581**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 618		
Total	**1 618**		

DETAIL DE COMPTES

bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – Matériel de bureau	5 070,51		5 070,51	3 308,80
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		3 713,34	-3 713,34	-3 308,80
	5 070,51	3 713,34	1 357,17	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 – Dépôts et cautionnements	2 319,00		2 319,00	2 319,00
	2 319,00		2 319,00	2 319,00
ACTIF IMMOBILISE	7 389,51	3 713,34	3 676,17	2 319,00
Stocks				
Créances				
Autres créances				
46873000 – Cotisations adhérents à recevoir	21 733,00		21 733,00	39 887,84
	21 733,00		21 733,00	39 887,84
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 – Sicav	63 920,43		63 920,43	63 920,43
	63 920,43		63 920,43	63 920,43
Disponibilités				
51207000 – BNP	73 883,98		73 883,98	39 312,44
	73 883,98		73 883,98	39 312,44
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	1 617,90		1 617,90	1 904,22
	1 617,90		1 617,90	1 904,22
ACTIF CIRCULANT	161 155,31		161 155,31	145 024,93
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**168 544,82**	**3 713,34**	**164 831,48**	**147 343,93**

bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	132 011,58	120 305,60
	132 011,58	120 305,60
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 107,84	11 705,98
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	146 119,42	132 011,58
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	4 028,09	3 680,07
43100000 – Urssaf–pôle emploi	6 722,00	6 450,00
43730000 – Réunica retraite et prévoyance	2 409,00	2 445,00
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	1 755,72	1 602,92
	14 914,81	14 177,99
Autres dettes		
46860000 – Divers – charges à payer	3 797,25	1 154,36
	3 797,25	1 154,36
DETTES	18 712,06	15 332,35
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**164 831,48**	**147 343,93**

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations rendues aux élèves				
70600000 – Cotisations adhérents	98 274,92	103 631,24	-5 356,32	-5,17
70610000 – Frais d'entrées	2 000,00	1 500,00	500,00	33,33
70810000 – Rembt frais reunion	1 100,00	1 000,00	100,00	10,00
	101 374,92	106 131,24	-4 756,32	-4,48
Subventions de fonctionnement				
74100000 – Subvention fafih	11 753,00	7 831,00	3 922,00	50,08
	11 753,00	7 831,00	3 922,00	50,08
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges		4 388,67	-4 388,67	-100,00
		4 388,67	-4 388,67	-100,00
Autres produits de gestion courante				
75800000 – Produits divers gestion courante	3,71		3,71	
	3,71		3,71	
Produits d'exploitation	113 131,63	118 350,91	-5 219,28	-4,41
Autres achats non stockés et charges externes				
60640000 – Achats fournitures administratives	1 064,21	850,82	213,39	25,08
61320000 – Location immobilières "sci fortuny"	9 276,00	9 275,00	1,00	0,01
61350100 – Location copieur "tête défense"	2 885,74	3 418,78	-533,04	-15,59
61400000 – Charges locatives & copropriété	959,01	1 141,00	-181,99	-15,95
61510000 – Entretien micro & réseau	1 639,50	1 329,81	309,69	23,29
61600000 – Primes d'assurance axa	1 567,44	1 390,00	177,44	12,77
61830000 – Documentation technique	3 308,15	3 050,63	257,52	8,44
62260000 – Honoraires comptables	3 551,65	3 522,66	28,99	0,82
62270000 – Frais d'actes et contentieux		28,12	-28,12	-100,00
62511000 – Ndf m. eber et m. renou		903,14	-903,14	-100,00
62580000 – Frais de reunion	3 957,51	5 004,44	-1 046,93	-20,92
62610000 – Frais postaux et télécommunication	994,64	915,09	79,55	8,69
62610100 – Telecom internet	381,24	349,46	31,78	9,09
62610200 – Telecom pages jaunes		9,56	-9,56	-100,00
62630000 – Hébergement serveur	269,02	266,78	2,24	0,84
62700000 – Services bancaires	129,30	128,16	1,14	0,89
62810000 – Cotisations	3 480,00	2 598,00	882,00	33,95
	33 463,41	34 181,45	-718,04	-2,10
Impôts et taxes				
63130000 – Formation continue	307,85	343,90	-36,05	-10,48
	307,85	343,90	-36,05	-10,48
Salaires et Traitements				
64100000 – Salaires et appointements	46 800,00	45 000,00	1 800,00	4,00
64120000 – Congés payés	348,02	310,94	37,08	11,93
64140000 – Pass Navigo	1 374,00	1 329,06	44,94	3,38
	48 522,02	46 640,00	1 882,02	4,04
Charges sociales				
64510000 – Cotisations à l'urssaf	13 123,26	12 645,52	477,74	3,78
64520000 – Cotisations pôle emploi	2 012,40	1 948,60	63,80	3,27
64530000 – Cots à la retraite et la prévoyance	4 506,94	4 299,22	207,72	4,83
64585000 – Prov charges s/cp	152,80	143,03	9,77	6,83
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	80,00	79,00	1,00	1,27

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	19 875,40	19 115,37	760,03	3,98
Amortissements et provisions				
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	404,54	81,64	322,90	395,52
	404,54	81,64	322,90	395,52
Autres charges				
65800000 – Charges diverses gestion courante	2,57	3,37	-0,80	-23,74
65810000 – Démarque inconnue		4 388,67	-4 388,67	-100,00
	2,57	4 392,04	-4 389,47	-99,94
Charges d'exploitation	102 575,79	104 754,40	-2 178,61	-2,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 555,84	13 596,51	-3 040,67	-22,36
Résultat financier				
RESULTAT COURANT D'EXPLOITAT	10 555,84	13 596,51	-3 040,67	-22,36
Produits exceptionnels				
77200000 – Produits des exercices antérieurs	3 802,00	735,47	3 066,53	416,95
	3 802,00	735,47	3 066,53	416,95
Charges exceptionnelles				
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	250,00	2 626,00	-2 376,00	-90,48
	250,00	2 626,00	-2 376,00	-90,48
Résultat exceptionnel	3 552,00	-1 890,53	5 442,53	-287,88
EXCEDENT OU DEFICIT	**14 107,84**	**11 705,98**	**2 401,86**	**20,52**